

貸借対照表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	164,114,267	151,894,102	12,220,165	流動負債	22,016,960	17,986,876	4,030,084
現金預金	138,089,247	127,117,148	10,972,099	事業未払金	21,090,385	17,161,917	3,928,468
現金	94,449	145,890	△ 51,441	預り金	306,694	251,544	55,150
預金	137,994,798	126,971,258	11,023,540	職員預り金	619,881	573,415	46,466
事業未収金	23,820,948	22,488,006	1,332,942	仮受金			
未収補助金				固定負債	720,000	720,000	0
立替金	1,688,308	1,376,671	311,637	長期預り金	720,000	720,000	0
前払費用	515,764	912,277	△ 396,513	負債の部合計	22,736,960	18,706,876	4,030,084
仮払金				純資産の部			
固定資産	227,904,113	222,492,667	5,411,446	基本金	93,804,638	93,804,638	0
基本財産	99,198,759	100,630,325	△ 1,431,566	国庫補助金等特別積立金	46,201,804	49,531,337	△ 3,329,533
土地	36,977,180	36,977,180	0	その他の積立金	91,061,620	84,711,620	6,350,000
建物	62,221,579	63,653,145	△ 1,431,566	人件費積立金	42,724,200	42,724,200	0
その他の固定資産	128,705,354	121,862,342	6,843,012	修繕積立金	25,200,000	25,200,000	0
土地				備品等購入積立金	12,626,420	11,776,420	850,000
建物	20,834,210	22,050,176	△ 1,215,966	施設整備等積立金	5,500,000		5,500,000
構築物	4,215,546	4,682,501	△ 466,955	移行時特別積立金	5,011,000	5,011,000	0
機械及び装置				次期繰越活動増減差額	138,213,358	127,632,298	10,581,060
車輛運搬具	3,446,729	3,546,194	△ 99,465	(うち当期活動増減差額)	16,931,060		16,931,060
器具及び備品	6,683,928	4,256,128	2,427,800				
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア	771,107	1,188,369	△ 417,262				
無形リース資産							
投資有価証券	390,042	308,636	81,406				
長期預り金積立資産	720,000	720,000	0				
積立資産	91,061,620	84,711,620	6,350,000				
人件費積立資産	42,724,200	42,724,200	0				
修繕積立資産	25,200,000	25,200,000	0				
備品等購入積立資産	12,626,420	11,776,420	850,000				
施設整備等積立資産	5,500,000		5,500,000				
移行時特別積立資産	5,011,000	5,011,000	0				
長期前払費用	173,904		173,904				
その他の固定資産	408,268	398,718	9,550				
資産の部合計	392,018,380	374,386,769	17,631,611	純資産の部合計	369,281,420	355,679,893	13,601,527
				負債及び純資産の部合計	392,018,380	374,386,769	17,631,611

貸借対照表内訳表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引 消去	法人合計
流動資産	153,439,499	10,674,768	164,114,267		164,114,267
現金預金	127,554,224	10,535,023	138,089,247		138,089,247
現金	78,780	15,669	94,449		94,449
預金	127,475,444	10,519,354	137,994,798		137,994,798
事業未収金	23,681,203	139,745	23,820,948		23,820,948
未収補助金					
立替金	1,688,308		1,688,308		1,688,308
前払費用	515,764		515,764		515,764
事業区分間貸付金					
仮払金					
固定資産	208,917,379	18,986,734	227,904,113		227,904,113
基本財産	99,198,759		99,198,759		99,198,759
土地	36,977,180		36,977,180		36,977,180
建物	62,221,579		62,221,579		62,221,579
その他の固定資産	109,718,620	18,986,734	128,705,354		128,705,354
土地					
建物	1,894,948	18,939,262	20,834,210		20,834,210
構築物	4,215,546		4,215,546		4,215,546
機械及び装置					
車輛運搬具	3,446,729		3,446,729		3,446,729
器具及び備品	6,669,006	14,922	6,683,928		6,683,928
建設仮勘定					
有形リース資産					
権利					
ソフトウェア	771,107		771,107		771,107
無形リース資産					
投資有価証券	390,042		390,042		390,042
長期預り金積立資産	720,000		720,000		720,000
積立資産	91,061,620		91,061,620		91,061,620
人件費積立資産	42,724,200		42,724,200		42,724,200
修繕積立資産	25,200,000		25,200,000		25,200,000
備品等購入積立資産	12,626,420		12,626,420		12,626,420
施設整備等積立資産	5,500,000		5,500,000		5,500,000
移行時特別積立資産	5,011,000		5,011,000		5,011,000
長期前払費用	173,904		173,904		173,904
その他の固定資産	375,718	32,550	408,268		408,268
資産の部合計	362,356,878	29,661,502	392,018,380	0	392,018,380
流動負債	11,751,234	10,265,726	22,016,960		22,016,960
事業未払金	10,954,426	10,135,959	21,090,385		21,090,385
預り金	306,694		306,694		306,694
職員預り金	490,114	129,767	619,881		619,881
事業区分間借入金					
仮受金					
固定負債	720,000		720,000		720,000
長期預り金	720,000		720,000		720,000
負債の部合計	12,471,234	10,265,726	22,736,960	0	22,736,960
基本金	93,804,638		93,804,638		93,804,638
国庫補助金等特別積立金	34,654,972	11,546,832	46,201,804		46,201,804
その他の積立金	91,061,620		91,061,620		91,061,620
人件費積立金	42,724,200		42,724,200		42,724,200
修繕積立金	25,200,000		25,200,000		25,200,000
備品等購入積立金	12,626,420		12,626,420		12,626,420
施設整備等積立金	5,500,000		5,500,000		5,500,000
移行時特別積立金	5,011,000		5,011,000		5,011,000
次期繰越活動増減差額	130,364,414	7,848,944	138,213,358		138,213,358
(うち当期活動増減差額)	17,080,121	△ 149,061	16,931,060		16,931,060
純資産の部合計	349,885,644	19,395,776	369,281,420	0	369,281,420
負債及び純資産の部合計	362,356,878	29,661,502	392,018,380	0	392,018,380

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

勘定科目	本部	朝日山学園	グループホーム ひまわり	グループホーム こすもす	ヒューマン サポートタッチ	合計	内部取引 消去	事業区分合計
流動資産	9,231,946	49,773,833	13,452,578	10,780,442	70,200,700	153,439,499		153,439,499
現金預金	8,640,663	35,415,914	11,979,558	9,280,667	62,237,422	127,554,224		127,554,224
現金	15,000	10,552	2,579	11,183	39,466	78,780		78,780
預金	8,625,663	35,405,362	11,976,979	9,269,484	62,197,956	127,475,444		127,475,444
事業未収金	171,000	13,194,573	1,473,020	1,427,490	7,415,120	23,681,203		23,681,203
未収補助金								
立替金	365,677	779,723			542,908	1,688,308		1,688,308
前払費用	54,606	383,623		72,285	5,250	515,764		515,764
事業区分間貸付金								
拠点区分間貸付金								
仮払金								
固定資産	688,062	120,756,866	10,660,254	40,660,599	36,151,598	208,917,379		208,917,379
基本財産		65,768,775		33,429,984		99,198,759		99,198,759
土地		28,809,000		8,168,180		36,977,180		36,977,180
建物		36,959,775		25,261,804		62,221,579		62,221,579
その他の固定資産	688,062	54,988,091	10,660,254	7,230,615	36,151,598	109,718,620		109,718,620
土地								
建物			1,894,948			1,894,948		1,894,948
構築物		3,681,834		533,711	1	4,215,546		4,215,546
機械及び装置								
車輛運搬具	225,600	2,820,217			400,912	3,446,729		3,446,729
器具及び備品		5,805,685	88,622	100,154	674,545	6,669,006		6,669,006
建設仮勘定								
有形リース資産								
権利								
ソフトウェア		771,107				771,107		771,107
無形リース資産								
投資有価証券	390,042					390,042		390,042
長期預り金積立資産			360,000	360,000		720,000		720,000
積立資産		41,619,920	8,241,700	6,200,000	35,000,000	91,061,620		91,061,620
人件費積立資産		19,024,200	5,700,000	4,000,000	14,000,000	42,724,200		42,724,200
修繕積立資産		12,500,000	1,000,000	1,700,000	10,000,000	25,200,000		25,200,000
備品等購入積立資産		4,584,720	1,541,700	500,000	6,000,000	12,626,420		12,626,420
施設整備等積立資産		500,000			5,000,000	5,500,000		5,500,000
移行時特別積立資産		5,011,000				5,011,000		5,011,000
長期前払費用	22,600	143,104			8,200	173,904		173,904
その他の固定資産	49,820	146,224	74,984	36,750	67,940	375,718		375,718
資産の部合計	9,920,008	170,530,699	24,112,832	51,441,041	106,352,298	362,356,878	0	362,356,878
流動負債	156,595	5,908,557	958,155	1,146,578	3,581,349	11,751,234		11,751,234
事業未払金	156,595	5,424,153	887,254	1,063,338	3,423,086	10,954,426		10,954,426
預り金		306,694				306,694		306,694
職員預り金		177,710	70,901	83,240	158,263	490,114		490,114
事業区分間借入金								
拠点区分間借入金								
仮受金								
固定負債			360,000	360,000		720,000		720,000
長期預り金			360,000	360,000		720,000		720,000
負債の部合計	156,595	5,908,557	1,318,155	1,506,578	3,581,349	12,471,234	0	12,471,234
基本金		74,136,458		17,668,180	2,000,000	93,804,638		93,804,638
国庫補助金等特別積立金	221,375	22,297,372	1,389,890	10,533,210	213,125	34,654,972		34,654,972
その他の積立金		41,619,920	8,241,700	6,200,000	35,000,000	91,061,620		91,061,620
人件費積立金		19,024,200	5,700,000	4,000,000	14,000,000	42,724,200		42,724,200
修繕積立金		12,500,000	1,000,000	1,700,000	10,000,000	25,200,000		25,200,000
備品等購入積立金		4,584,720	1,541,700	500,000	6,000,000	12,626,420		12,626,420
施設整備等積立金		500,000			5,000,000	5,500,000		5,500,000
移行時特別積立金		5,011,000				5,011,000		5,011,000
次期繰越活動増減差額	9,542,038	26,568,392	13,163,087	15,533,073	65,557,824	130,364,414		130,364,414
(うち当期活動増減差額)	81,076	6,766,220	722,138	77,625	9,433,062	17,080,121		17,080,121
純資産の部合計	9,763,413	164,622,142	22,794,677	49,934,463	102,770,949	349,885,644	0	349,885,644
負債及び純資産の部合計	9,920,008	170,530,699	24,112,832	51,441,041	106,352,298	362,356,878	0	362,356,878

公益事業区分 貸借対照表内訳表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

勘定科目	ヒューマン サポート・タッチ	発達障害者 支援センター結	合計	内部取引 消去	事業区分合計
流動資産	479,516	10,195,252	10,674,768		10,674,768
現金預金	339,846	10,195,177	10,535,023		10,535,023
現金		15,669	15,669		15,669
預金	339,846	10,179,508	10,519,354		10,519,354
事業未収金	139,670	75	139,745		139,745
未収補助金					
立替金					
前払費用					
仮払金					
固定資産		18,986,734	18,986,734		18,986,734
基本財産					
土地					
建物					
その他の固定資産		18,986,734	18,986,734		18,986,734
土地					
建物		18,939,262	18,939,262		18,939,262
構築物					
機械及び装置					
車両運搬具					
器具及び備品		14,922	14,922		14,922
建設仮勘定					
有形リース資産					
権利					
ソフトウェア					
無形リース資産					
積立資産					
その他の固定資産		32,550	32,550		32,550
資産の部合計	479,516	29,181,986	29,661,502	0	29,661,502
流動負債	70,474	10,195,252	10,265,726		10,265,726
事業未払金	70,360	10,065,599	10,135,959		10,135,959
預り金					
職員預り金	114	129,653	129,767		129,767
事業区分間借入金					
拠点区分間借入金					
固定負債					
負債の部合計	70,474	10,195,252	10,265,726	0	10,265,726
基本金					
国庫補助金等特別積立金		11,546,832	11,546,832		11,546,832
その他の積立金					
次期繰越活動増減差額	409,042	7,439,902	7,848,944		7,848,944
(うち当期活動増減差額)	136,229	△ 285,290	△ 149,061		△ 149,061
純資産の部合計	409,042	18,986,734	19,395,776	0	19,395,776
負債及び純資産の部合計	479,516	29,181,986	29,661,502	0	29,661,502

# 財務諸表に対する注記(法人全体用)

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券一時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券一時価のないもの一総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品一個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)一平成19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)一平成19年4月1日以降に取得したもの一定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)一定額法
  - ・リース資産一所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金一職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金一債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- ・法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- ・事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
- ・社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- ・公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

各拠点におけるサービス区分の内訳

- (1) 本部(社会福祉事業)  
本部
- (1) 朝日山学園(社会福祉事業)  
朝日山学園
- (1) グループホームひまわり(社会福祉事業)  
グループホームひまわり
- (1) グループホームこすもす(社会福祉事業)  
グループホームこすもす
- (1) ヒューマンサポート・タッチ(社会福祉事業)  
居宅介護事業  
訪問介護事業
- (2) ヒューマンサポート・タッチ(公益事業)  
タッチ(公)
- (2) 発達障害者支援センター結(公益事業)  
発達障害者支援センター結

## 6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	36,977,180	0	0	36,977,180
建物	63,653,145	2,543,531	3,975,097	62,221,579
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	100,630,325	2,543,531	3,975,097	99,198,759

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	36,977,180	0	36,977,180
建物(基本財産)	111,025,149	48,803,570	62,221,579
土地(その他の固定資産)	0	0	0
建物(その他の固定資産)	32,705,950	11,871,740	20,834,210
構築物(その他の固定資産)	11,324,439	7,108,893	4,215,546
機械及び装置(その他の固定資産)	0	0	0
車輛運搬具(その他の固定資産)	16,662,769	13,216,040	3,446,729
器具及び備品(その他の固定資産)	20,420,868	13,736,940	6,683,928
有形リース資産(その他の固定資産)	0	0	0
権利(その他の固定資産)	0	0	0
ソフトウェア(その他の固定資産)	3,249,708	2,478,601	771,107
無形リース資産(その他の固定資産)	0	0	0
合計	232,366,063	97,215,784	135,150,279

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事実上の 関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

本部拠点区分 貸借対照表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	9,231,946	9,282,469	△ 50,523	流動負債	156,595	192,050	△ 35,455
現金預金	8,640,663	9,129,537	△ 488,874	事業未払金	156,595	192,050	△ 35,455
現金	15,000		15,000	預り金			
預金	8,625,663	9,129,537	△ 503,874	事業区分間借入金			
事業未収金	171,000	50,614	120,386	拠点区分間借入金			
未収補助金				固定負債			
立替金	365,677	26,574	339,103	負債の部合計	156,595	192,050	△ 35,455
前払費用	54,606	75,744	△ 21,138	純資産の部			
事業区分間貸付金				基本金			
拠点区分間貸付金				国庫補助金等特別積立金	221,375	462,875	△ 241,500
仮払金				その他の積立金			
固定資産	688,062	833,418	△ 145,356	次期繰越活動増減差額	9,542,038	9,460,962	81,076
基本財産				(うち当期活動増減差額)	81,076		81,076
土地							
建物							
その他の固定資産	688,062	833,418	△ 145,356				
土地							
建物							
構築物							
機械及び装置							
車輛運搬具	225,600	474,962	△ 249,362				
器具及び備品							
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア							
投資有価証券	390,042	308,636	81,406				
長期前払費用	22,600		22,600				
その他の固定資産	49,820	49,820	0				
				純資産の部合計	9,763,413	9,923,837	△ 160,424
資産の部合計	9,920,008	10,115,887	△ 195,879	負債及び純資産の部合計	9,920,008	10,115,887	△ 195,879

# 財務諸表に対する注記(本部)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券－時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券－時価のないもの－総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品－個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年4月1日以降に取得したもの－定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)－定額法
  - ・リース資産－所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- ・拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)及び拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略  
サービス区分の内訳

- (1) 本部(社会福祉事業)  
本部

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし



## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	0	0	0
土地（その他の固定資産）	0	0	0
建物（その他の固定資産）	0	0	0
構築物（その他の固定資産）	0	0	0
機械及び装置（その他の固定資産）	0	0	0
車輛運搬具（その他の固定資産）	1,493,190	1,267,590	225,600
器具及び備品（その他の固定資産）	0	0	0
有形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
権利（その他の固定資産）	0	0	0
ソフトウェア（その他の固定資産）	0	0	0
無形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
合計	1,493,190	1,267,590	225,600

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

## 朝日山学園拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	49,773,833	48,348,463	1,425,370	流動負債	5,908,557	6,195,667	△ 287,110
現金預金	35,415,914	34,797,039	618,875	事業未払金	5,424,153	5,790,623	△ 366,470
現金	10,552	26,559	△ 16,007	預り金	306,694	246,184	60,510
預金	35,405,362	34,770,480	634,882	職員預り金	177,710	158,860	18,850
事業未収金	13,194,573	12,042,292	1,152,281	固定負債			
未収補助金				負債の部合計	5,908,557	6,195,667	△ 287,110
立替金	779,723	788,340	△ 8,617	純資産の部			
前払費用	383,623	720,792	△ 337,169	基本金	74,136,458	74,136,458	0
仮払金				国庫補助金等特別積立金	22,297,372	23,733,956	△ 1,436,584
固定資産	120,756,866	117,139,710	3,617,156	その他の積立金	41,619,920	40,269,920	1,350,000
基本財産	65,768,775	66,201,010	△ 432,235	人件費積立金	19,024,200	19,024,200	0
土地	28,809,000	28,809,000	0	修繕積立金	12,500,000	12,500,000	0
建物	36,959,775	37,392,010	△ 432,235	備品等購入積立金	4,584,720	3,734,720	850,000
その他の固定資産	54,988,091	50,938,700	4,049,391	施設整備等積立金	500,000		500,000
土地				移行時特別積立金	5,011,000	5,011,000	0
建物				次期繰越活動増減差額	26,568,392	21,152,172	5,416,220
構築物	3,681,834	4,086,969	△ 405,135	(うち当期活動増減差額)	6,766,220		6,766,220
機械及び装置							
車輛運搬具	2,820,217	2,286,558	533,659				
器具及び備品	5,805,685	2,970,210	2,835,475				
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア	771,107	1,188,369	△ 417,262				
積立資産	41,619,920	40,269,920	1,350,000				
人件費積立資産	19,024,200	19,024,200	0				
修繕積立資産	12,500,000	12,500,000	0				
備品等購入積立資産	4,584,720	3,734,720	850,000				
施設整備等積立資産	500,000		500,000				
移行時特別積立資産	5,011,000	5,011,000	0				
長期前払費用	143,104		143,104				
その他の固定資産	146,224	136,674	9,550				
資産の部合計	170,530,699	165,488,173	5,042,526	純資産の部合計	164,622,142	159,292,506	5,329,636
				負債及び純資産の部合計	170,530,699	165,488,173	5,042,526

# 財務諸表に対する注記(朝日山学園)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券－時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券－時価のないもの－総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品－個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年4月1日以降に取得したもの－定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)－定額法
  - ・リース資産－所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- ・拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)及び拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略

サービス区分の内訳

- (1) 朝日山学園(社会福祉事業)

朝日山学園

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	28,809,000	0	0	28,809,000
建物	37,392,010	2,543,531	2,975,766	36,959,775
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	66,201,010	2,543,531	2,975,766	65,768,775

## 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	28,809,000	0	28,809,000
建物（基本財産）	75,178,149	38,218,374	36,959,775
土地（その他の固定資産）	0	0	0
建物（その他の固定資産）	0	0	0
構築物（その他の固定資産）	10,254,939	6,573,105	3,681,834
機械及び装置（その他の固定資産）	0	0	0
車輛運搬具（その他の固定資産）	10,398,713	7,578,496	2,820,217
器具及び備品（その他の固定資産）	16,309,714	10,504,029	5,805,685
有形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
権利（その他の固定資産）	0	0	0
ソフトウェア（その他の固定資産）	3,249,708	2,478,601	771,107
無形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
合計	144,200,223	65,352,605	78,847,618

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

グループホームひまわり拠点区分 貸借対照表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	13,452,578	12,528,324	924,254	流動負債	958,155	872,102	86,053
現金預金	11,979,558	11,202,614	776,944	事業未払金	887,254	814,408	72,846
現金	2,579	40,257	△ 37,678	預り金			
預金	11,976,979	11,162,357	814,622	職員預り金	70,901	57,694	13,207
事業未収金	1,473,020	1,325,710	147,310	事業区分間借入金			
未収補助金				拠点区分間借入金			
立替金				固定負債	360,000	360,000	0
前払費用				長期預り金	360,000	360,000	0
事業区分間貸付金				負債の部合計	1,318,155	1,232,102	86,053
拠点区分間貸付金				純資産の部			
仮払金				基本金			
固定資産	10,660,254	10,919,362	△ 259,108	国庫補助金等特別積立金	1,389,890	1,532,935	△ 143,045
基本財産				その他の積立金	8,241,700	8,241,700	0
土地				人件費積立金	5,700,000	5,700,000	0
建物				修繕積立金	1,000,000	1,000,000	0
その他の固定資産	10,660,254	10,919,362	△ 259,108	備品等購入積立金	1,541,700	1,541,700	0
土地				次期繰越活動増減差額	13,163,087	12,440,949	722,138
建物	1,894,948	2,114,135	△ 219,187	(うち当期活動増減差額)	722,138		722,138
構築物							
機械及び装置							
車両運搬具							
器具及び備品	88,622	128,543	△ 39,921				
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア							
長期預り金積立資産	360,000	360,000	0				
積立資産	8,241,700	8,241,700	0				
人件費積立資産	5,700,000	5,700,000	0				
修繕積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
備品等購入積立資産	1,541,700	1,541,700	0				
その他の固定資産	74,984	74,984	0				
資産の部合計	24,112,832	23,447,686	665,146	純資産の部合計	22,794,677	22,215,584	579,093
				負債及び純資産の部合計	24,112,832	23,447,686	665,146

# 財務諸表に対する注記(グループホームひまわり)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券－時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券－時価のないもの－総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品－個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年4月1日以降に取得したもの－定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)－定額法
  - ・リース資産－所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- ・拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)及び拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略サービス区分の内訳

- (1) グループホームひまわり(社会福祉事業)  
グループホームひまわり

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	0	0	0
土地（その他の固定資産）	0	0	0
建物（その他の固定資産）	3,246,600	1,351,652	1,894,948
構築物（その他の固定資産）	0	0	0
機械及び装置（その他の固定資産）	0	0	0
車輛運搬具（その他の固定資産）	0	0	0
器具及び備品（その他の固定資産）	344,000	255,378	88,622
有形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
権利（その他の固定資産）	0	0	0
ソフトウェア（その他の固定資産）	0	0	0
無形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
合計	3,590,600	1,607,030	1,983,570

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

グループホームこすもす拠点区分 貸借対照表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	10,780,442	10,106,864	673,578	流動負債	1,146,578	1,093,650	52,928
現金預金	9,280,667	7,997,499	1,283,168	事業未払金	1,063,338	1,019,928	43,410
現金	11,183	35,286	△ 24,103	預り金			
預金	9,269,484	7,962,213	1,307,271	職員預り金	83,240	73,722	9,518
事業未収金	1,427,490	2,017,804	△ 590,314	事業区分間借入金			
未収補助金				拠点区分間借入金			
立替金				固定負債	360,000	360,000	0
前払費用	72,285	91,561	△ 19,276	長期預り金	360,000	360,000	0
事業区分間貸付金				負債の部合計	1,506,578	1,453,650	52,928
拠点区分間貸付金				純資産の部			
仮払金				基本金	17,668,180	17,668,180	0
固定資産	40,660,599	41,756,859	△ 1,096,260	国庫補助金等特別積立金	10,533,210	11,086,445	△ 553,235
基本財産	33,429,984	34,429,315	△ 999,331	その他の積立金	6,200,000	6,200,000	0
土地	8,168,180	8,168,180	0	人件費積立金	4,000,000	4,000,000	0
建物	25,261,804	26,261,135	△ 999,331	修繕積立金	1,700,000	1,700,000	0
その他の固定資産	7,230,615	7,327,544	△ 96,929	備品等購入積立金	500,000	500,000	0
土地				次期繰越活動増減差額	15,533,073	15,455,448	77,625
建物				(うち当期活動増減差額)	77,625		77,625
構築物	533,711	589,528	△ 55,817				
機械及び装置							
車輛運搬具							
器具及び備品	100,154	141,266	△ 41,112				
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア							
長期預り金積立資産	360,000	360,000	0				
積立資産	6,200,000	6,200,000	0				
人件費積立資産	4,000,000	4,000,000	0				
修繕積立資産	1,700,000	1,700,000	0				
備品等購入積立資産	500,000	500,000	0				
その他の固定資産	36,750	36,750	0				
資産の部合計	51,441,041	51,863,723	△ 422,682	純資産の部合計	49,934,463	50,410,073	△ 475,610
				負債及び純資産の部合計	51,441,041	51,863,723	△ 422,682



# 財務諸表に対する注記(グループホームこすもす)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券－時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券－時価のないもの－総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品－個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年4月1日以降に取得したもの－定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)－定額法
  - ・リース資産－所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

・拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)及び拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略

サービス区分の内訳

(1) グループホームこすもす(社会福祉事業)

グループホームこすもす

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	8,168,180	0	0	8,168,180
建物	26,261,135	0	999,331	25,261,804
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	34,429,315	0	999,331	33,429,984

## 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	8,168,180	0	8,168,180
建物（基本財産）	35,847,000	10,585,196	25,261,804
土地（その他の固定資産）	0	0	0
建物（その他の固定資産）	0	0	0
構築物（その他の固定資産）	769,500	235,789	533,711
機械及び装置（その他の固定資産）	0	0	0
車輛運搬具（その他の固定資産）	0	0	0
器具及び備品（その他の固定資産）	1,209,799	1,109,645	100,154
有形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
権利（その他の固定資産）	0	0	0
ソフトウェア（その他の固定資産）	0	0	0
無形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
合計	45,994,479	11,930,630	34,063,849

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

ヒューマンサポート・タッチ拠点区分 貸借対照表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	70,200,700	65,865,973	4,334,727	流動負債	3,581,349	4,144,211	△ 562,862
現金預金	62,237,422	58,328,450	3,908,972	事業未払金	3,423,086	4,010,779	△ 587,693
現金	39,466	35,693	3,773	預り金			
預金	62,197,956	58,292,757	3,905,199	職員預り金	158,263	133,432	24,831
事業未収金	7,415,120	6,951,586	463,534	固定負債			
未収補助金				負債の部合計	3,581,349	4,144,211	△ 562,862
立替金	542,908	561,757	△ 18,849	純資産の部			
前払費用	5,250	24,180	△ 18,930	基本金	2,000,000	2,000,000	0
事業区分間貸付金				国庫補助金等特別積立金	213,125	445,625	△ 232,500
拠点区分間貸付金				その他の積立金	35,000,000	30,000,000	5,000,000
仮払金				人件費積立金	14,000,000	14,000,000	0
固定資産	36,151,598	31,848,625	4,302,973	修繕積立金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産				備品等購入積立金	6,000,000	6,000,000	0
土地				施設整備等積立金	5,000,000		5,000,000
建物				次期繰越活動増減差額	65,557,824	61,124,762	4,433,062
その他の固定資産	36,151,598	31,848,625	4,302,973	(うち当期活動増減差額)	9,433,062		9,433,062
土地							
建物							
構築物	1	6,004	△ 6,003				
機械及び装置							
車輛運搬具	400,912	784,674	△ 383,762				
器具及び備品	674,545	990,007	△ 315,462				
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア							
無形リース資産							
積立資産	35,000,000	30,000,000	5,000,000				
人件費積立資産	14,000,000	14,000,000	0				
修繕積立資産	10,000,000	10,000,000	0				
備品等購入積立資産	6,000,000	6,000,000	0				
施設整備等積立資産	5,000,000		5,000,000				
長期前払費用	8,200		8,200				
その他の固定資産	67,940	67,940	0				
				純資産の部合計	102,770,949	93,570,387	9,200,562
資産の部合計	106,352,298	97,714,598	8,637,700	負債及び純資産の部合計	106,352,298	97,714,598	8,637,700

# 財務諸表に対する注記(ヒューマンサポート・タッチ)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券一時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券一時価のないもの一総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品一個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)一平成19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)一平成19年4月1日以降に取得したもの一定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)一定額法
  - ・リース資産一所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金一職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金一債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- ・拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- ・サービス区分別明細書(会計基準別紙4)
- ・拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

### サービス区分の内訳

- (1) ヒューマンサポート・タッチ(社会福祉事業)
  - 居宅介護事業
  - 訪問介護事業

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	0	0	0
土地（その他の固定資産）	0	0	0
建物（その他の固定資産）	0	0	0
構築物（その他の固定資産）	300,000	299,999	1
機械及び装置（その他の固定資産）	0	0	0
車輛運搬具（その他の固定資産）	4,770,866	4,369,954	400,912
器具及び備品（その他の固定資産）	1,903,965	1,229,420	674,545
有形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
権利（その他の固定資産）	0	0	0
ソフトウェア（その他の固定資産）	0	0	0
無形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
合計	6,974,831	5,899,373	1,075,458

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

タッチ(公)拠点区分 貸借対照表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	479,516	338,189	141,327	流動負債	70,474	65,376	5,098
現金預金	339,846	238,189	101,657	事業未払金	70,360	65,330	5,030
現金				職員預り金	114	46	68
預金	339,846	238,189	101,657	固定負債			
事業未収金	139,670	100,000	39,670	負債の部合計	70,474	65,376	5,098
未収補助金				純資産の部			
立替金				基本金			
前払費用				国庫補助金等特別積立金			
仮払金				その他の積立金			
固定資産				次期繰越活動増減差額	409,042	272,813	136,229
基本財産				(うち当期活動増減差額)	136,229		136,229
土地							
建物							
その他の固定資産							
土地							
建物							
構築物							
機械及び装置							
車両運搬具							
器具及び備品							
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア							
無形リース資産							
資産の部合計	479,516	338,189	141,327	純資産の部合計	409,042	272,813	136,229
				負債及び純資産の部合計	479,516	338,189	141,327

# 財務諸表に対する注記(ヒューマンサポート・タッチ(公))

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券－時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券－時価のないもの－総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品－個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年4月1日以降に取得したもの－定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)－定額法
  - ・リース資産－所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法  
なし

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

・拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)及び拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略

サービス区分の内訳

- (1) ヒューマンサポート・タッチ(公益事業)  
タッチ(公)

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	0	0	0
土地（その他の固定資産）	0	0	0
建物（その他の固定資産）	0	0	0
構築物（その他の固定資産）	0	0	0
機械及び装置（その他の固定資産）	0	0	0
車輛運搬具（その他の固定資産）	0	0	0
器具及び備品（その他の固定資産）	0	0	0
有形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
権利（その他の固定資産）	0	0	0
ソフトウェア（その他の固定資産）	0	0	0
無形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
合計	0	0	0

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし



発達障害者支援センター結拠点区分 貸借対照表  
平成27年 3月31日現在

社会福祉法人あさひ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	10,195,252	5,423,820	4,771,432	流動負債	10,195,252	5,423,820	4,771,432
現金預金	10,195,177	5,423,820	4,771,357	事業未払金	10,065,599	5,268,799	4,796,800
現金	15,669	8,095	7,574	預り金		5,360	△ 5,360
預金	10,179,508	5,415,725	4,763,783	職員預り金	129,653	149,661	△ 20,008
事業未収金	75		75	事業区分間借入金			
未収補助金				拠点区分間借入金			
立替金				固定負債			
前払費用				負債の部合計	10,195,252	5,423,820	4,771,432
仮払金				純資産の部			
固定資産	18,986,734	19,994,693	△ 1,007,959	基本金			
基本財産				国庫補助金等特別積立金	11,546,832	12,269,501	△ 722,669
土地				その他の積立金			
建物				次期繰越活動増減差額	7,439,902	7,725,192	△ 285,290
その他の固定資産	18,986,734	19,994,693	△ 1,007,959	(うち当期活動増減差額)	△ 285,290		△ 285,290
土地							
建物	18,939,262	19,936,041	△ 996,779				
構築物							
機械及び装置							
車輛運搬具							
器具及び備品	14,922	26,102	△ 11,180				
建設仮勘定							
有形リース資産							
権利							
ソフトウェア							
無形リース資産							
積立資産							
その他の固定資産	32,550	32,550	0				
				純資産の部合計	18,986,734	19,994,693	△ 1,007,959
資産の部合計	29,181,986	25,418,513	3,763,473	負債及び純資産の部合計	29,181,986	25,418,513	3,763,473

# 財務諸表に対する注記(発達障害者支援センター結)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券－時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券－時価のないもの－総平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・貯蔵品－個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－平成19年4月1日以降に取得したもの－定額法
  - ・無形固定資産(リース資産を除く)－定額法
  - ・リース資産－所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する金額を計上できる。
  - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上できる。
- (5) リース取引の処理方法
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- ・拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)及び拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略

サービス区分の内訳

- (1) 発達障害者支援センター結(公益事業)

発達障害者支援センター結

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	0	0	0
建物（基本財産）	0	0	0
土地（その他の固定資産）	0	0	0
建物（その他の固定資産）	29,459,350	10,520,088	18,939,262
構築物（その他の固定資産）	0	0	0
機械及び装置（その他の固定資産）	0	0	0
車輛運搬具（その他の固定資産）	0	0	0
器具及び備品（その他の固定資産）	653,390	638,468	14,922
有形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
権利（その他の固定資産）	0	0	0
ソフトウェア（その他の固定資産）	0	0	0
無形リース資産（その他の固定資産）	0	0	0
合計	30,112,740	11,158,556	18,954,184

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
合計	0	0	0

## 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

## 11. 重要な後発事象

該当なし

## 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし